

FN + BRM
26.09.2016



**Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie
Zespół Zamiejscowy w Płocku**

ul. Kościuszki 3, 09-402 Płock
tel. (24) 262-35-45; 264-19-86
e-mail: plock@warszawa.rio.gov.pl



SO-P1.0031.276.2016

Płock, dnia 21.09.2016r.



**Burmistrz
Miasta Gostynina**

W załączeniu przekazuję uchwałę Nr P1.276.2016 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie z dnia 21 września 2016 roku w celu służbowego wykorzystania.

Z up. Prezesa

Agnieszka Małkowska
CZŁONEK KOLEGIUM

Załączniki:

Uchwała Nr P1.276.2016
wraz z uzasadnieniem
plik kart 2, str.3

Otrzymują:

1 x Adresat
1 x a/a

UCHWAŁA Nr PI.276.2016
SKŁADU ORZEKAJĄCEGO REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
w WARSZAWIE
z dnia 21 września 2016 roku

wyrażająca opinię o przedłożonej przez Burmistrza Miasta Gostynina informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku.

Na podstawie art. 13 pkt. 4 oraz art. 19 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (tekst jedn. Dz. U. z 2016 roku, poz. 561) Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca Romana Ignasiak
Członkowie Ewa Dziarnowska
Agnieszka Kosmaczewska

- uchwała co następuje:

§ 1

W wyniku analizy przedłożonej informacji o przebiegu wykonania budżetu Miasta Gostynina za I półrocze 2016r. **wydaje opinię pozytywną.**

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

UZASADNIENIE

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku po przeanalizowaniu sprawozdań statystycznych oraz informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku, złożonej przez Burmistrza Miasta Gostynina ustalił, co następuje:

1. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał plan dochodów w wysokości **57.885.274,91zł.**

Dochody zrealizowano w kwocie **30.975.186,93zł**, co stanowi **53,51%** planu, z tego:

- dochody bieżące na plan **57.272.492,91zł** zrealizowane zostały w kwocie **30.903.084,94zł**, co stanowi **53,96%** planu;
- dochody majątkowe na plan **612.782,00zł** zrealizowane zostały w kwocie **72.101,99zł**, co stanowi **11,77%** planu, tj. poniżej upływu czasu.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu odniesiono się do niskiego wykonania dochodów majątkowych.

2. Uchwalony przez Radę Miejską budżet, po uwzględnieniu zmian w ciągu roku przewidywał realizację wydatków w wysokości **61.475.478,16zł**. Wydatki ogółem zrealizowano w kwocie **26.774.816,08zł**, co stanowi **43,55 %** planu, z tego:

- wydatki bieżące na plan **52.904.144,16zł** zrealizowane zostały w kwocie **25.698.047,62zł**, co stanowi **48,57%** planu.

Skład Orzekający zauważa, iż w załączniku Nr 7 do informacji pn. „Realizacja dotacji podmiotowych w I półroczu 2016 roku” wykazano nieprawidłową kwotę przekazanej dotacji podmiotowej dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gostyninie w wysokości 29.100,00zł zamiast kwoty 291.000,00zł, która wynika ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t za okres od początku roku do dnia 30 czerwca 2016 roku oraz z części opisowej informacji (str 58).

- wydatki majątkowe na plan **8.571.334,00zł** zrealizowane zostały w kwocie **1.076.768,46zł**, co stanowi **12,56%** planu, tj. poniżej upływu czasu.

W informacji o przebiegu wykonania budżetu odniesiono się do niskiego wykonania wydatków majątkowych.

Skład Orzekający zauważa, iż w załączniku Nr 11 do informacji pn. „Realizacja wydatków na zadania inwestycyjne w I półroczu 2016 roku nieobjęte wykazem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” wpisano zadania inwestycyjne pn. „Budowa altany śmietnikowej” (poz. 16) oraz „Zakup kosiarki rotacyjnej” (poz. 28), natomiast w załączniku Nr 5 pn. „Wydatki na zadanie inwestycyjne w 2016 roku nieobjęte wykazem przedsięwzięć do Wieloletniej Prognozy Finansowej” do uchwały Nr 190/XXXVIII/2016 Rady Miejskiej w Gostyninie z dnia 24 czerwca 2016 roku zmieniającej uchwałę budżetową Miasta Gostynina na rok 2016 zadania te występują odpowiednio pn.: „Budowa altany śmietnikowej dla budynków socjalnych przy ul. Targowej” oraz „Zakup kosiarki samojezdnej”.

3. Wynik budżetu za pierwsze półrocze 2016 roku zamknął się nadwyżką budżetową w kwocie **4.200.370,85zł**. Uchwalony budżet przewiduje deficyt budżetowy w wysokości **3.590.203,25zł**.
4. Stan należności wymagalnych na dzień 30 czerwca 2016r. wyniósł **10.348.253,45zł**, w tym z tytułu dostaw towarów i usług **120.828,13zł**.
5. Zadłużenie na dzień 30 czerwca 2016 roku wynosi **11.573.144,75zł**, co stanowi **19,99%** planowanych dochodów ogółem i dotyczy
- zaciągniętych kredytów i pożyczek długoterminowych w kwocie **5.039.777,75zł**.
 - wykupu wierzytelności w kwocie **6.533.367,00zł**
- Zobowiązania wymagalne nie wystąpiły.
6. W sprawozdaniach nie stwierdzono przekroczenia wydatków budżetowych.

7. Plan dochodów i wydatków ustalony uchwałami i zarządzeniami budżetowymi jest zgodny z planem wykazany w przedłożonych sprawozdaniach.
8. Do informacji o przebiegu wykonania budżetu za I półrocze 2016 roku dołączono informację o przebiegu wykonania planu finansowego Miejskiego Centrum Kultury w Gostyninie oraz Miejskiej Biblioteki Publicznej w Gostyninie.
9. Do Regionalnej Izby Obrachunkowej przedłożono także informację o kształtowaniu się Wieloletniej Prognozy Finansowej **Miasta Gostynin**, w tym o przebiegu realizacji przedsięwzięć, o których mowa w art. 226 ust. 3 ustawy o finansach publicznych.

Mając na względzie powyższe wydano opinię jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Romana Ignasiak